

ISTITUTO COMPRENSIVO "DON LORENZO MILANI"



Via Duca d'Aosta, 24 - 33059 Fiumicello Villa Vicentina (UD)
C.F. 90020590304 ☎ 0431 972739 🌐 <https://icaquileia.edu.it>
✉ udic84600d@istruzione.it - udic84600d@pec.istruzione.it



Veleggiare insieme

Ai Revisori dei Conti Ambito AT di Udine

Provincia di Udine

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto 2023/2024.

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2023/2024, ipotesi sottoscritta il 23.2.2024.

L' art. 40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.

Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura: **Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.**

Il Direttore dei Serv. Generali ed Amministrativi

- VISTO il CCNL 2019/2021 del 18.1.2024
- VISTA la nota MIUR prot. n° 25954 del 29.9.2023 relativa all'assegnazione di una quota parte delle risorse disponibili da destinare al personale del comparto scuola per il Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2023/2024 per il periodo settembre-dicembre 2023 e comunicazione preventiva dell'ammontare complessivo;
- VISTE le delibere del Consiglio di Istituto n. 4 del 21.12.2021, relativa all' adozione del PTOF 2022/2025;
- VISTO il Piano annuale delle attività del Personale docente;
- VISTO il Piano annuale delle attività del Personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico;
- VISTA la circolare MEF n. 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto siglata tra le parti in data 23.2.2024 coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali).

Sulla base di quanto sopra chiarito, relaziona quanto segue:

MODULO 1 – La costituzione del MOF (miglioramento offerta formativa)

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2023/2024) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione) e compensi finanziati da altri Enti.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

| FONDO ISTITUZIONE 2023/2024 – (INTESA DEL 23.2.2024) | | PARAMETRI | LORDO DIPENDENTE |
|---|--|---------------|------------------|
| punti di erogazione | | 10 X 1.926,65 | 19.266,54 |
| totale docenti e ata organico di diritto | | 160 X 238,07 | 38.091,33 |
| TOTALE FIS | | | 57.357,87 |
| FUNZIONI STRUMENTALI 2023/24 – (INTESA DEL 23.2.2024) | | PARAMETRI | LORDO DIPENDENTE |
| quota fissa | | 1*1.083,68 | 1.083,68 |
| Complessità | | 1*455,11 | 455,11 |
| quota docenti | | 134*26,72 | 3.581,75 |
| TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI | | | 5.120,54 |
| COMPITI ATA 2023/24 (incarichi specifici)– (INTESA DEL 23.2.2024) | | PARAMETRI | LORDO DIPENDENTE |
| quota unica a calcolo | | 25*113,58 | 2.839,49 |
| TOTALE COMPITI ATA (incarichi specifici) | | | 2.839,49 |
| PRATICA SPORTIVA 2023/2024 – (INTESA DEL 23.2.2024) | | PARAMETRI | LORDO DIPENDENTE |
| quota classi | | 17*64,09 | 1.089,69 |
| TOTALE PRATICA SPORTIVA | | | 1.089,69 |
| Area rischio 2023/2024 – (INTESA DEL 23.2.2024) | | PARAMETRI | LORDO DIPENDENTE |
| quota classi | | | 834,69 |
| TOTALE AREA RISCHIO | | | 834,69 |
| Valorizzazione del personale scolastico | | PARAMETRI | LORDO DIPENDENTE |
| | | | 16.040,14 |
| TOTALE VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO | | | 16.040,14 |
| ORE SOSTITUZIONI 2023/24 – (INTESA DEL 23.2.2024) | | PARAMETRI | LORDO DIPENDENTE |
| quota docenti infanzia e primaria | | 96*20,04 | 1924,34 |
| quota docenti secondaria primo grado | | 38*34,90 | 1.326,13 |
| TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI | | | 3.250,47 |

SEZIONE II – Risorse variabili

| ECONOMIE MOF 2022/2023 | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|
| Fondo istituzione | | 1.571,27 |
| TOTALE Fondo Istituzione | | 1.571,27 |

| | | |
|--------------------------------|--|-----------------|
| Ore sostituzioni | | 1.363,18 |
| TOTALE ore sostituzioni | | 1.363,18 |

| PROGETTI AREE A RISCHIO A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO E CONTRO L'EMARGINAZIONE SCOLASTICA (Economie) | | LORDO DIPENDENTE |
|---|--|-------------------------|
| Personale docente e ATA a.s. 22/23 | | 586,93 |
| TOTALE area rischio | | 586,93 |

| ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA (Economie) | | LORDO DIPENDENTE |
|--|--|-------------------------|
| Attività complementari | | 1.024,14 |
| TOTALE attività complementari | | 1.024,14 |
| TOTALE RISORSE CONTRATTATE - ECONOMIE | | 4.545,52 |

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

| RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE | | |
|--|---------------|-------------------------|
| | | LORDO DIPENDENTE |
| Compensi fissi sezione I | | 86.532,89 |
| Compensi variabili sezione II | | 4.545,52 |
| | TOTALE | 91.078,41 |

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

MODULO 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo d'istituto, funzioni strumentali, incarichi specifici ATA, ore eccedenti sostituzione docenti assenti per brevi periodi, educazione fisica, misure incentivanti aree a rischio relative all'anno scolastico 2023/2024 e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti)

Compensi finalizzati alla valorizzazione del personale – CCNL comparto istruzione e ricerca 2016/18 e CCNL 2019/2021

Le risorse finanziarie assegnate all'istituzione scolastica per la valorizzazione del personale - art. 1, commi da 126 a 128, della legge 13 luglio 2015, n. 107 – a.s. 2023/2024, nota prot. n. 25954 del 29.9.2023 corrispondono ad **€ 16.040,14 lordo dipendente**. I compensi sono finalizzati alla valorizzazione del personale docente e sono determinati sulla base dei criteri generali, ai sensi dell'art. 22, c. 4 punto c4) dei CCNL comparto istruzione e ricerca 2016/2018 e 2019/2021 con riguardo alle attività svolte, relativamente alle aree di valutazione ed agli indicatori definiti dal Comitato di Valutazione.

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

| RIEPILOGO DELLE RISORSE | | |
|--|--|-------------------------|
| | | LORDO DIPENDENTE |
| Fondo di riserva FIS | | 0,00 |
| Quota FIS non utilizzata | | 0,00 |
| Quota Funzioni strumentali non utilizzata | | 0,00 |
| Quota Compiti ATA non utilizzata | | 0,00 |

| | | |
|--|--|-----------------|
| | | 5.420,00 |
| <i>Quota indennità di direzione al DSGA</i> | | |
| | | 537,00 |
| <i>Quota indennità di direzione al sostituto DSGA</i> | | |
| <i>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</i> | | 0,00 |
| <i>Quota economia Attività sportiva</i> | | 0 |
| TOTALE | | 5.957,00 |

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

| PERSONALE DOCENTE | | LORDO DIPENDENTE |
|--|--|-----------------------------|
| <i>Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica</i> | | 0,00 |
| <i>Attività aggiuntive di supporto organizzativo</i> | | 44.894,30 |
| <i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero</i> | | |
| <i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico</i> | | 8.300,00 |
| <i>Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF</i> | | 0,00 |
| <i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni</i> | | 0,00 |
| <i>Funzioni strumentali al POF</i> | | 5.120,54 |
| <i>Compensi per attività complementari di educazione fisica</i> | | 1.089,69 |
| <i>Economie</i> | | 0,00 |
| <i>Totale</i> | | 1.089,69 |
| <i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica</i> | | 834,69 |
| <i>Economie</i> | | 0,00 |
| <i>Totale</i> | | 834,69 |
| TOTALE RISORSE CONTRATTATE | | 60.239,22 |
| <i>Compensi sostituzione colleghi assenti</i> | | € 3.250,47 |
| <i>Economie</i> | | 1.363,18 |
| <i>Totale</i> | | 4.613,65 |
| TOTALE | | € 64.852,87 |

| PERSONALE ATA | | LORDO DIPENDENTE |
|--|--|--|
| <i>Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 54 del CCNL 2019/202121</i> | | € 2839,49 + 400 di attività aggiuntive= 3.239,49 |
| <i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica</i> | | 0,00 |
| <i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA</i> | | € 17.429,05 – 400 incarichi specifici= 17.029,05 |
| TOTALE | | € 20.268,54 |
| TOTALE SEZ.II | | € 85.121,41 |

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione

| RIEPILOGO DELLE RISORSE | | LORDO DIPENDENTE |
|--------------------------------|--|-------------------------|
| <i>Totale sezione I</i> | | 5957,00 |
| <i>Totale sezione II</i> | | 85.121,41 |
| <i>Totale sezione III</i> | | |
| TOTALE | | 91.078,41 |

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale,

si attesta che:

- a) *Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo avendo natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità; Si attesta il rispetto della copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità (come da note MIUR citate in premessa) e con risorse variabili (economie di esercizi precedenti per fondo di istituto, incarichi specifici, ore eccedenti, pratica sportiva ed aree a rischio). Si attesta altresì il rispetto della ripartizione del fondo d'Istituto a.s. 2023/2024 tra il personale docente ed il personale ATA fissata rispettivamente nella percentuale del 73% e 27%, considerato che la somma di € 64.552,08 (fondo d'istituto a.s. 2023/2024 meno la quota per il compenso di un collaboratore del DS, l'indennità*

di amministrazione DSGA e l'indennità di direzione al sostituto DSGA) è stata utilizzata per € 47.123,01 per il personale docente (pari al 73%) e per € 7.429,06 per il personale ATA (pari al 27%).

- b) *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:* Ai sensi dell'art. 20 dell'ipotesi di contratto integrativo di istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa deliberato dal Collegio dei docenti, le risorse sono finalizzate a retribuire le funzioni e le attività che incrementano la produttività e l'efficienza dell'istituzione scolastica riconoscendo l'impegno individuale e i risultati conseguiti, in base al CCNL-SCUOLA.;
- c) *le norme di cui al CCNL 29/1/2024, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.*

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente

| Descrizione | A.S. 2022/2023 Lordo Dipendente | A.S. 2023/2024 Lordo Dipendente | Differenza |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| FIS | 57.406,03 | 57.357,87 | -48,16 |
| Funzioni Strumentali | 5.074,61 | 5.120,54 | 45,93 |
| Incarichi Specifici | 3.066,24 | 2839,49 | -226,75 |
| Pratica Sportiva | 1024,14 | 1089,69 | 65,55 |
| Ore eccedenti | 3.179,95 | 3250,47 | 70,52 |
| Aree a rischio | 586,93 | 834,69 | 247,76 |
| Residui anni precedenti | 5.084,44 | 4.545,52 | -538,92 |
| TOTALI | 75.422,34 | 75.038,27 | - 384,07 |

MODULO 4 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

SEZIONE I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

In applicazione dell'art. 2 comma 197 della Legge n. 191/2009 (cd. Cedolino Unico), a decorrere dall'anno 2011 il pagamento delle competenze accessorie dovute al personale scolastico è disposto congiuntamente alle competenze fisse, mediante ordini collettivi di pagamento, emessi dal Ministero delle Economie e delle Finanze (MEF). Con proprio

decreto di riparto il MIUR individua la quota massima a disposizione di ciascuna istituzione scolastica relativa alle competenze accessorie gestite a mezzo cedolino unico al lordo dipendente che viene inserita in SIDI – Applicazione MEF (Federazione Noipa), pertanto, con la funzione “Consultazione piano di riparto” è possibile visualizzare in tempo reale l'importo stanziato e l'importo disponibile a seguito dei pagamenti effettuati. Inoltre, l'applicazione MEF non accetta elenchi di liquidazione che determinino il pagamento di somme superiori a quelle attribuite all'Istituto.

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico 2022/2023, di cui al verbale dei Revisori dei Conti n. 2023/002 del 13.3.2023, risulta rispettato.

RESTI SU CEDOLINO UNICO

| | DOCENTI | ATA |
|--|-----------------|-----|
| FONDO ISTITUTO | 1.571,27 | |
| FUNZIONI STRUMENTALI/INCARICHI SPECIFICI | | |
| ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED. FISICA | 1.024,14 | |
| AREE A RISCHIO | 586,93 | |
| ORE ECCEDENTI | 1.363,18 | |
| TOTALE | 4.545,52 | |

| | |
|---|-----------------|
| TOTALE COMPLESSIVO SU CEDOLINO UNICO | 4.545,52 |
|---|-----------------|

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2023/2024 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

IL DIRETTORE SGA
dott.ssa Maria D'Addio